АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

12.08.2020 г. г. Темрюк

 На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ), начальником управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – А.В. Сюзевой проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Основание для проведения проверки: распоряжение администрации муниципального образования Темрюкский район от 13.12.2019 № 957-р «Об утверждении перечня лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок и плана проведения проверок соблюдения подведомственными заказчиками администрации муниципального образования Темрюкский район законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2020 год».

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок Российской Федерации и Краснодарского края при размещении заказов для муниципальных нужд.

Объекты проверки: муниципальное казенное учреждение информационно-консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352040640, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Октябрьская, д. 8, директор Учреждения Цветкова Елена Константиновна, тел. 8(86148)5-16-49, temryuk-agro@yandex.ru.

Предмет проверки:

1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

5. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и непревышение объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

6. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги.

7. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

8. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

9. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

10. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

11. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

12. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 01.08.2019 по 01.08.2020.

Срок проведения проверки: с 29.07.2020 по 12.08.2020.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг;

документы, утверждающие планы закупок и планы – графики закупок, а также изменения к ним;

реестр контрактов Учреждения;

заключенные Учреждением в проверяемом периоде муниципальные контракты;

документы, подтверждающие приемку и оплату поставленных товаров, работ, услуг;

лицевые счета учреждения;

отчет Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства.

Заказчик является муниципальным казенным учреждением муниципального образования Темрюкский район с февраля 2018 года и действует на основании Устава, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами об осуществлении закупок, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, штамп, печать, бланки. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется из средств районного бюджета в соответствии с утвержденной сметой.

Положения части 2 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта - контрактного управляющего. В учреждении приказом от 22.01.2014 № 18-П на Ю.С. Бурло, главного специалиста, экономиста Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации 1244/19 в ООО «Академия стратегического управления», с 24.10.2019 по 14.11.2019, что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего возложены должностной инструкцией, а также отражены в Положении о порядке работы контрактного управляющего.

Учреждением сформированы план закупок и план – график закупок на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы на основании Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 554, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 (утратили силу с 01.01.2020), в соответствии с пунктом 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, пунктом 6 Порядка формирования, утверждения и ведения плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район утвержденных решением Совета муниципального образования Темрюкский район от 28.12.2016 № 217.

В соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ документы планирования утверждаются в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Таким образом, документы планирования для обеспечения нужд Учреждения должны быть утверждены не позднее 14.12.2018. В результате проверки установлено, что План закупок товаров, работ, услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2019 год с обоснованиями сформированы по установленной форме и утверждены приказами Учреждения № 35-П от 04.12.2018 и 36-П от 06.12.2018.

В соответствии с пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168 (утратило силу с 01.01.2020) размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществлялось в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Кроме того, в соответствии с пунктом 9 статьи 17 и пунктом 15 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ (утратили силу 01.10.2019), утвержденный план закупок и план – график подлежали размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) в течение 3 рабочих дней с даты утверждения или изменения. Таким образом, утвержденные документы планирования должны были быть размещены в ЕИС не позднее 07.12.2018 и 11.12.2018 соответственно.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 04.12.2018 и 07.12.2018 соответственно, таким образом, размещение документов планирования на 2019 год осуществлено в установленные сроки.

В 2019 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 319 274,00 руб.

При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей». Согласно документам планирования сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 305 149,17 руб. Контракты, заключенные по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2019 году контрактов зарегистрировано 18 штук на общую сумму 296 033,67 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2019 году.

В 2020 году Учреждению выделены лимиты в сумме 311 600,00 руб., в плане-графике закупок сумма для осуществления закупок в 2020 году - 256 460,00 руб. согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 191 983,10 руб., денежные средства в сумме 64 476,90 руб. Учреждением запланированы как закупки конкурентными способами.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 566 от 23.09.2019;

МК № 567 от 04.10.2019;

МК № ТМ-11/19 от 24.10.2019;

МК № 0318300008819000585 от 09.01.2020;

МК № 1 от 17.02.2020;

МК № 5 от 11.06.2020.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 566 от 23.09.2019 (далее – Контракт) на поставку комплектующих к ПК, сумма контракта 3 300,00 руб., поставщик ООО «Омега». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в 3-х дневный срок на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов, декларации соответствия и т.п. (пункт 3.8 Контракта), т.е. до 27.09.2019; приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата по контракту производится не позднее 15 рабочих дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату. Товар поставлен и принят 23.09.2019 (товарная накладная от № 559 от 23.09.2019, акт приемки поставленного товара № 19 от 23.09.2019). Поставленный товар оплачен 25.09.2019 (платежное поручение № 17044 от 25.09.2019 на сумму 3 300,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 567 от 04.10.2019 на поставку рабочей станции – компьютер в сборе и программное обеспечение, сумма контракта 46 350,00 руб., поставщик ООО «Омега». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в 10-ти дневный срок на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов, декларации соответствия и т.п. (пункт 3.8 Контракта), т.е. до 15.10.2019. Приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата по контракту производится не позднее 15 рабочих дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату (пункт 3.5 Контракта). Товар поставлен и принят 07.10.2019 (товарная накладная № 560 от 07.10.2019, акт оказанных услуг № 000597 от 07.10.2019, акт приемки поставленного товара № 1 от 07.10.2019). Оплачен товар 11.10.2019 (платежное поручение № 17386 от 11.10.2019 на сумму 46 350,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № ТМ-11/19 от 24.10.2019 на оказание образовательных услуг по дополнительной профессиональной программе по повышению квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками, сумма контракта 10 950,00 руб., исполнитель ООО «Академия стратегического управления». Согласно пункта 1.4 Контракта сроки оказания образовательной услуги: с 24.10.2019 по 14.11.2019; приемка осуществляется в течение 5-ти рабочих дней с момента предоставления поставщиком акта сдачи-приемки оказанных услуг (пункт 2.6 Контракта). В соответствии с пунктом 2.3 Контракта заказчик оплачивает аванс в размере 100% в течение 5-ти календарных дней с даты заключения договора. Аванс оплачен 28.10.2019 на основании счета № 1160 от 24.10.2019 (платежное поручение № 18243 от 28.10.2019 на сумму 10 950,00 руб.). Услуги оказаны и приняты 14.11.2019 (акт сдачи-приемки оказанных услуг № б/н от 14.11.2019).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного электронного аукциона был заключен муниципальный контракт № 0318300008819000585 от 09.01.2020 на поставку горюче-смазочных материалов (реестровый номер - 3235204064020000001) (далее – Контракт), максимальное значение цены контракта 55 140,00 руб., поставщик ООО «РН-КАРТ». 17.07.2020 подписано соглашение о расторжении контракта, цена контракта составила 51 950,00 руб. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с момента заключения контракта по 30.06.2020. Документами, подтверждающими исполнение Контракта, являются товарная накладная № 1-64282/507 от 31.01.2020, универсальный передаточный документ № 2-73007/507 от 29.02.2020, товарные накладные № 3-75578/507 от 31.03.2020, № 4-68100/507 от 30.04.2020, № 5-82552/507 от 31.05.2020, № 6-74001/507 от 30.06.2020. В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления поставщиком документа о приемке товара (акта приема-передачи или товарной накладной, или УПД) и документа на оплату (счета или счет-фактуры). Приемка по Контракту осуществлена в полном объеме 06.07.2020 и оформлена актами приема-передачи товара № б/н от 07.02.2020, № б/н от 29.02.2020, № б/н от 06.04.2020, № б/н от 06.05.2020, № 5 от 05.06.2020, № 6 от 06.07.2020. Однако заказчиком нарушены сроки приемки товара, что нарушает часть 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ. Оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания сторонами документа о приемке товара (пункт 2.6 Контракта). Оплата подтверждена платежными поручениями № 1697 от 11.02.2020 на сумму 6 485,00 руб., № 4395 от 10.03.2020 на сумму 9 093,00 руб., № 5987 от 07.07.2020 на сумму 8 660,00 руб., № 7416 от 07.05.2020 на сумму 9 959,00 руб., № 10037 от 11.06.2020 на сумму 8 660,00 руб., № 11885 от 09.07.2020 на сумму 9 093,00 руб. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ, информация, указанная в пунктах 1-7, 9, 12 и 14 (информация о заключении контракта, 10 (информация об исполнении контракта), 11 (информации о расторжении контракта), 13 (документ о приемке) части 2 настоящей статьи, направляется в федеральный орган в течение 5 рабочих дней с даты заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена своевременно.

Муниципальный контракт № 1 от 17.02.2020 на оказание услуг по оформлению декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду, сумма контракта 2 200,00 руб., исполнитель ООО «Кубанский экологический центр». Согласно пункта 4.1 Контракта срок оказания услуги – не более 14-ти рабочих дней от даты предоставления заказчиком исходных данных (предоставляются в течение 7-ми календарных дней – пункт 2.4.1 Контракта), т.е. до 17.03.2020. Приемка работ осуществляется в течение 3-х рабочих дней от даты предоставления исполнителем акта выполненных работ (пункт 6.5 контракта). В соответствии с пунктом 3.6 Контракта оплата выполненных работ производится не позднее 10 календарных дней от даты подписания сторонами акта приема-передачи выполненных работ и предоставления документа на оплату. Услуги оказаны в срок, что подтверждается актом приема-передачи выполненных работ от 28.02.2020 № 1. Оказанные услуги оплачены 28.02.2020 (платежное поручение № 2338 от 28.02.2020 года на сумму 2 200,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 5 от 11.06.2020 на поставку канцелярских товаров, сумма контракта 10 935,00 руб., исполнитель ООО «Книги». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в 3-х дневный срок на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов, декларации соответствия и т.п. (пункт 3.8 Контракта), т.е. не позднее 14.06.2020; приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 2-х рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления акта приема-передачи товара и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата по контракту производится не позднее 15 рабочих дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату (пункт 3.5 Контракта). Товар поставлен и принят 11.06.2020 (товарная накладная № 63 от 11.06.2020, акт приемки поставленного товара № 5 от 11.06.2020). Оплачен поставленный товар 17.06.2020 (платежное поручение 10115 от 17.06.2020 на сумму 10 935,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 15.08.2018 № 1087 «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которой администрацией муниципального образования Темрюкский район определены требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 31.05.2018 № 556-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования Темрюкский район», в том числе подведомственных муниципальных казенных учреждений».

Частью 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ установлена обязанность заказчиков осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только СМП и СОНКО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНКО, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет на официальном сайте ЕИС.

Отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2019 год, размещен 19.03.2020 г. в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по контракту № 0318300008819000585 от 09.01.2020 в нарушение пункта 7.2 Контракта и части 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ нарушены сроки приемки отдельных этапов исполнения контракта.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать муниципальному казенному учреждению информационно-консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район:

приемку товара, выполненных работ, оказанных услуг осуществлять в соответствии с условиями, сроками и на основании документов, указанных в контракте;

усилить контроль при осуществлении закупок в Учреждении в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения;

рассмотреть возможность закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения конкурентными способами, во избежание нарушения статьи 7.29 КоАП РФ (принятие решение о способе определения поставщика) посредством дробления закупок и заключения контрактов в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 (закупка у единственного поставщика) до 600 тыс. руб.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение информационно-консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

информационно - консультационный центр

«Темрюкский» муниципального образования

Темрюкский район Е.К. Цветкова

Один экземпляр акта получил

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020 г.